СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2007 ГОДИНА

Част първа

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Раздел Първи

1. ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

1. Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на " Клуб Магелан " ООД и формира модел на счетоводната дейност.
2. Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.
3. Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.
4. Изготвянето на счетоводната политика на " Клуб Магелан " ООД се базира на:

А) Закона за счетоводството;

Б) приложимите Национални счетоводни стандарти: НСФОМСП 1, НСФОМСП 2, НСФОМСП 4, НСФОМСП 7, НСФОМСП 8, НСФОМСП 17 , НСФОМСП 18

Раздел Втори
ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

1. **В счетоводната дейност се прилагат следните принципи:**

А. текущо начисляване ЗС- чл. 4,ал.1, т.1

Б. Действащо предприятие Зсч., чл. 4, ал. 1,т. 2

В. Предпазливост – ЗСч.,чл. 4, ал. 2, т. 1

Г. Съпоставимост между приходите и разходите- Зсч. Чл. 4, ал. 2, т.2

Д. Предимство на съдържанието пред формата- ЗСч. Чл. 4, ал. 2, т.3

Е. Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – Зсч. , чл. 4,ал. 2, т.4

Ж. Документална обоснованост – ЗСч.чл. 4 ал. 3

2. **Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:**

А. разбираемост

Б. Уместност

В. Надежност

Г. Сравнимост

Д. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Част Втора
ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
(Счетоводни политики)

1. КЛАСИФИЦИРАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ

Дейностите на дружесвото се класифицират като обичайни и извънредни. Критерии за класифицирането им съгласно НСФОМСП 8 :

Обичайните дейности включват дейностите които поредприятието предприема и тези, които произтичат предприетите действия :

- Приходи от продажба на едро и дребно на плодове и зеленчуци.

Като извънредни събития се третират :

- балансова стойност на принудително отчуждените активи;

- балансова стойност на отписани активи и пасиви по повод на природни и други бедствия;
- сумата на получени застрахователни обезщетения.

2. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика са допустими при:

- Законови изисквания;
- Промени в стандартите;
- За по-добро представяне на състоянието на предприятието.

При промени в счетоводната политика влиянието й се представя чрез прилагане на препоръчителния подход от НСФОМСП 8.

3.ОЦЕНЪЧНА ПОЛИТИКА

2.1. Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А) покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Б) себестойност при собствено производство в дружеството;

В) справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и други.

2.2. пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

2.3. валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

2.4. при сделки със свързани лица се прилагат цени и условия :

- метода на съпоставимата неконтрулирана цена . При него цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с тази на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача.

3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

4.СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

4.1. СМЗ се класифицират в следните групи:

а) материали

основни

спомагателни

б)стоки

5.2. Основен критерий и използването им в рамките на един производствен цикъл или до 12 месеца.

5.3. При придобиване се оценяват по цена на придобиване или себестойност. Безвъзмездно получените се оценяват по справедлива цена.

5.4. При потребление оценката се извършва както следва:

Група/подгрупа и пр.	Метод
Основни материали	Средно претеглена за година

5.5 СМЗ се преоценяват на 12 месеца

Данните за невъзстановените обезценки се отразява като други текущи разходи

5.8. Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материалноотговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и пр.

Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството или упълномощено от него лице.

До ликвидирането им активите, подлежащи на бракуване, се съхраняват отделно от годните активи.

За ликвидирането им се съставя акт за ликвидация.

6.ОТЧИТАНЕ НА СЕБСТОЙНОСТТА

Вложените резервни части в доокомплектоването и привеждането на автомобилите в търговски вид се отчитат като текущ разход в момента на тяхното закупуване. Поради невъзможността да се разграничи тяхното влагане в конкретен автомобил, и поради това , че части от една и съща част се влагат в различни автомобили . И поради това , че те имат незначителен дял от общите разходи за покупка на стоките.

7.ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

7.1. Обхващат активи, които ще се използват повече от един отчетен период и са повече със стойност над 500 .лв.

Активите с дълготраен срок на ползване, но със стойност под 500 .лв. се отчитат като текущи разходи при тяхното възникване

7.2. Класификация

а) материални в следните групи и подгрупи:

- земи
- сгради
- машини
- транспортни средства
- спопански инвентар

б) нематериални, следните групи и подгрупи:

- програмни продукти
- права на ползване

7.3. Дълготрайните активи се оценяват при придобиване:

а) по справедлива стойност-безвъзмездно придобитите и биологичните активи;

б) по настояща стойност на бъдещите плащания при придобиване на разсрочено плащане;

в) по цена на придобиване-всички останали

7.4. В баланса те се посочват по:

Вид	Група/подгрупа	стойност

7.5. Преоценките се извършват на следните интервали или към дати 31.12.

при преоценките се прилага препоръчителния подход подходът- след първоначалното признаване всеки отделен дълготраен актив следва да се отчита по цена на придобиване намалена с начисляените амортизации и напрупаната загуба от обезценка.

7.6. Последващите разходи се отчитат:

а) в увеличение на балансовата стойност, когато водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди свързани с удължаване полезния срок на годност на актива , увеличаване на производителността му , подобряване качеството на произвежданата продукция, производство на нови продукти, съкращаване на производствените разходи.

Б) като разходи, когато възвръщат на актива нормалнит производствени възможности загубени в следствие на аварии.

7.7. Временно извеждане от употреба на активи се решава от ръководството на основата на заповед(протоколно решение), когато актива не е годен за извършването на операциите за които е предназначен до извършване на необходимите действия .

8.АМОРТИЗАЦИИ

8.1. При изчисляване на амортизациите на дълготрайни активи се прилагат следните срокове и методи:

Вид група/подгрупа	Срок годност	Метод	параметри
Машини	3 години	Линеен	
Стопански инвентар	7 години	Линеен	
Други МДА	7 години	Линеен	

8.2. Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват:

- от месеца, следващ месеца на придобиване на актива:

за активитекоито се закупуват в готово състояние.

- от месеца, следващ въвеждането на актива в експлоатация:

за активите за които е необходим монтаж след закупуването

10. РЕАЛИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА

1. Приходите в дружеството са от продажби, финансови и извънредни приходи и се отчитат отделно.
2. Приходите се признават, както следва:

Вид приход	Момент на признаване
продажби	При осъществяване на всяка сделката
финансови	При получаването им

11. ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

лизинговите договори се класифицират на основата на следните критерии като:

- Финансов лизинг – при него наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди свързани със собствеността върху актива. В края на периода правото на собственост също се прехвърля от наемодателя на наемателя.
- Експлоатационнен лизинг – е лизингов договор , при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

лихвите по договори за финансов лизинг се определят на основата на: погасителен план представен от наемодателя.

Част трета

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

1. ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ

1. годишния счетоводен очет се представя;

а) баланс
прилага се схемата приложение № 1 . Към НСФОМСП 1
б) очет за приходи и разходи
прилага се схемата приложение№ 3 към НСФОМСП 1
в) очет за паричния поток
прилага се схемата приложение№ 1 към НСФОМСП 7
съставя се по прекия .метод
г) очет за собствения капитал
прилага се схемата приложение№ 6 към НСФОМСП 1
д) приложение
прилагат се посочените в НСФОМСП 1 схеми.

Освен тях съставителят на отчета съгласувано с ръководството определя и допълнителни данни за оповестяване.

2. Счетоводния отчет се изготвя до 28.02. на следващата година.
3. Отчетът се представя на собственика за приемане и одобрение

2. КОРИГИРАНЕ НА ГРЕШКИ

1.Допуснати грешки се коригират:

1.1. В първичните документи чрез анулиране на първичния документ и изготвяне на нов.

1.2. Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се коригиратс допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

2. Допуснати грешки през минали очетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.
3. При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния подход на НСФОМСП 8.
4. Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

5. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ДО ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

1. Коригиращи сссъбития, които са настъпили до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет, се отразяват в счетоводния отчет на дружеството.
2. Коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му за публикуване се оповестяват;

Съставител:

Дата :29.02.2008г.

Ръководител:

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.3

Справка за вземанията, задълженията и провизиите
към : 31/12/2007.

хил.лв.

А. ВЗЕМАНИЯ			
Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност до една година	Степен на ликвидност над една година
а	1	2	3
I.Невнесен капитал			
II.Дългосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия в т.ч.:			
-предоставени заеми			
-други			
2.Вземания от предоставени търговски заеми			
3.Други дългосрочни вземания в т.ч.:			
-финансов лизинг			
-аванси			
-други			
Общо за II:	**0**	**0**	**0**
III. Краткосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия в т.ч.:			
-предоставени заеми			
-от продажби			
-други			
2.Вземания от клиенти	1 048	1 048	
3.Вземания от предоставени аванси			
4.Вземания от предоставени търговски заеми			
5.Съдебни вземания			
6.Присъдени вземания			
7.Данъци за възстановяване в т.ч.:			0
-данък за общините			
-данък върху печалбата			
-данък върху добавената стойност			
-възстановими данъчни временни разлики			
-други данъци			
8.Други краткосрочни вземания в т.ч.:			
-по липси и начети			
-от социалното осигуряване			
-по рекламации			
-други			
Всичко за III:	**1 048**	**1 048**	**0**
Общо вземания: (I+II+III)	**1 048**	**1 048**	**0**

Б.ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост до една година	Степен на изискуемост над една година	Стойност на обезпечението
а	1	2	3	4
I.Дългосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия в т.ч. от:				
-заеми				
-доставки на активи и услуги				
2.Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	0	0	0	0
-към банки				
-просрочени до три години				

-просрочени над три години				
3.Задължения по получени търговски заеми				
4.Задължения по облигационни заеми				
5.Задължения по получени аванси				
6.Отсрочени данъци				
7.други дългосрочни задължения в т.ч.:	53		53	
-по финансов лизинг	53		53	
Всичко за I:	**53**	**0**	**53**	**0**
II.Краткосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия в т.ч. от:				
-доставки на активи и услуги				
-дивиденти				
2.Задължения към финансови предприятия в т.ч.:				
-към банки				
-просрочени				
3.Задължения по търговски заеми				
4.Задълженията към доставчици	697	697		
5.Задължения по получени аванси				
6.Задължения към персонала	1	1		
7.Данъчни задължения	1	1		
-данък за общините				
-данък върху печалбата				
-данък върху добавената стойност				
-други данъци				
8.Задължения към осигурителни предприятия	1	1		
-социално осигуряване	1	1		
-здравно осигуряване				
-други				
9.Други краткосрочни задължения в т.ч.:	40	40		
-неплатени лихви				
Всичко за II:	**740**	**740**	**0**	**0**
Общо задължения:(I+II)	**793**	**740**	**53**	**0**

В.ПРОВИЗИИ				
Показатели	В началото на годинатта	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1.Провизии за правни задължения				
2.Провизии за конструктивни задължения				
3.Други провизии				
Обща сума:(1+2+3)	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата: 29/02/2008г. Съставител:..... Ръководител:.....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.9

Справка за данъци от печалбата върху временни разлики
към : 31/12/2007.

хил.лв.

	Видове временни разлики	Шифър	За увеличаване на облагаемата			За намаляване на облагаемата		
			суми на временните разлики	суми на данъците върху временните разлики		суми на временните разлики	суми на данъците върху временните разлики	
				данък за общините	данък върху печалбата		данък за общините	данък върху печалбата
	1	2	3	4	5	6	7	8
I.	***В началото на годината***							
A.	**Намаляеми**							
1.	Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация							
2.	От обезценка на материални запаси							
3.	Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.	Провизии							
5.	Загуба							
6.	Други разлики							
	Общо А:(1+2+3+4+5+6)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б.	**Облагаеми**							
II.	***Възникнали през годината***							
A.	**Намаляеми**							
1.	Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация							
2.	От обезценка на материални запаси							
3.	Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.	Провизии							
5.	Загуба							
6.	Други разлики							
	Общо А:(1+2+3+4+5+6)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б.	**Облагаеми**							
III.	***Признати през годината***							
A.	**Намаляеми**							
1.	Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация							
2.	От обезценка на материални запаси							
3.	Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.	Провизии							
5.	Загуба							
6.	Други разлики							
	Общо А:(1+2+3+4+5+6)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б.	**Облагаеми**							
IV.	***Корекции на временни разлики***							
A.	**Намаляеми**							
1.	Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация							
2.	От обезценка на материални запаси							
3.	Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.	Провизии							
5.	Загуба							
6.	Други разлики							
	Общо А:(1+2+3+4+5+6)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б.	**Облагаеми**							
V.	***В края на годината***							
A.	**Намаляеми**							
1.	Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация							
2.	От обезценка на материални запаси							
3.	Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.	Провизии							
5.	Загуба							
6.	Други разлики							
	Общо А:(1+2+3+4+5+6)					**0**	**0**	
Б.	Облагаеми							

Дата: 29/02/2008г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.5

Справка за участие в капиталите на други предприятия
към : 31/12/2007.

хил.лв.

	Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото дружество	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
	а	1	2	3	4
А.	***В страната***				
I.	**В дъщерни предприятия**				
	1.....				
	2.....				
	3.....				
	4.....				
	Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	**В смесени предприятия**				
	1.....				
	2.....				
	3.....				
	4.....				
	Обща сума II:	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**В асоциирани предприятия**				
	1....				
	2....				
	3....				
	4.....				
	Общасума III:	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	**В други предприятия**				
	1...				
	2...				
	3....				
	4....				
	Обща сума IV:	**0**	**0**	**0**	**0**
	Обща сума за страната (I+II+III+IV)	**0**	**0**	**0**	**0**
Б.	***В чужбина***				
I.	**В дъщерни предприятия**				
	1.....				
	2.....				
	3.....				
	4.....				
	Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	**В смесени предприятия**				
	1.....				
	2.....				
	3.....				
	4.....				
	Обща сума II:	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**В асоциирани предприятия**				
	1....				
	2....				
	3....				
	4.....				
	Общасума III:	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	**В други предприятия**				
	1...				
	2...				
	3....				
	4....				
	Обща сума IV:	**0**		**0**	**0**
	Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)	**0**		**0**	**0**

Дата: 29/2/2008г.

Съставител.....

Ръководител.....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.6

Справка за приходите и разходите от лихви
към : 31/12/2007.

хил.лв.

Показатели		Сума	
		начислени	платени/ получени
а		1	2
I.	**Приходи от лихви**		
1.	Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2.	Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3.	Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4.	Лихви по търговски вземания		
5.	Други лихви		
	Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	**0**	**0**
II.	**Разходи за лихви**		
1.	Лихви по краткосрочни заеми в т.ч. По:		
	-редовни заеми в левове		
	-просрочени заеми в левове		
	-редовни заеми във валута		
	-просрочени заеми във валута		
2.	Лихви по дългосрочни заеми в т.ч. По:	0	0
	-редовни заеми в левове		
	-просрочени заеми в левове		
	-редовни заеми във валута		
	-просрочени заеми във валута		
3.	Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4.	Лихви по неизплатени заплати в срок		
5.	Лихви по държавни вземания		
6.	Лихви по търговски задължения		
7.	Други лихви		
	Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	0	0

Дата: 29/02/2008г.

Съставил.....

Ръководител.....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.7

Справка за извънредните приходи и разходи
към : 31.12.2007

хил.лв.

Показатели		Сума
	а	1
I.	***Извънредни приходи***	
1.	Получени застрахователни обезщетения	
2.	Други	
	Обща сума I:	**0**
II.	***Извънредни разходи***	
1.	Разходи от природни и други бедствия	
2.	Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3.	Други	
	Обща сума II:	**0**

Дата : 29/02/2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.8

Справка за финансовите резултати
към : 31/12/2007.

хил.лв.

Показаели		Шифър	Сума
а		б	1
А.	***Неразпределена печалба***		
I.	**Неразпределена печалба към 01.01.**		
II.	**Увеличение на неразпределената печалба за**		
1.	Печалбата от предходната година		
2.	Приложение на препоръчителния подход за		
3.	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани		
4.	Други източници		
	Обща сума II:		**0**
III.	**Разпределение на печалбата от минали години:**		
1.	За покриване на загуба от минали години		
2.	За резерви		
3.	За дивиденти в т.ч.:		
4.	За дарения		
5.	Увеличаване на основния капитал		
6.	За други цели		
7.	Неразпределена печалба		
	Обща сума на III:		**0**
IV.	**Неразпределена печалба към 31.12.**		
Б.	***Непокрита загуба***		
I.	**Непокрита загуба към 01.01.**		
II.	**Увеличение на загубата за сметка на:**		
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година		10
2.	Други		
	Обща сума за II:		**10**
III.	**Покриване на загуби от минали години за сметка**		
1.	Неразпределена печалба от минали години		0
2.	Резерви		
3.	Основен ккапитал		
	Обща сума на III:		**0**
IV.	**Непокрита загуба към 31.12.**		10
В.	***Финансов резултат от текущата година***		**1 063**
1.	Печалба		1 068
2.	Загуба		

Дата : 29/02/2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

" Клуб Магелан " ООД

Приложение № 7
към НСС1
Елемент 7.4

Справка за ценните книжа
към : 31/12/2007.

хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценни книжа			Стойност на ценните книжа					
					Преоценка		Преоценена стойност (4+5-6)	В това число	
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	Отчетна стойност	увеличение	намаление		инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА							0		
1.Акции							0		
2.Изкупени собствени акции							0		
3.Облигации							0		
4.Изкупени собствени акции							0		
5.Държавни ценни книжа							0		
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА							0		
1.Акции							0		
2.Облигации							0		
3.Държавни ценни книжа							0		
4.Инвестиционни бонове							0		
5.Други докумкенти и права							0		
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 29/2/2008г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

Справка

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2007 год

на " Клуб Магелан " ООД

хил. Лв

Показатели	отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода(1+2-3)	увеличение	намаление	преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода(8+9-10)	увеличение	намаление	преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
1.Земи(терени)		366		366			366				0			0	366
2. Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	3	5		8			8	1	2		3	0	0	3	5
4. съоръжения				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	33	36		69			69	4	13		17			17	52
6. Разходи за придобивания	0	150	0	150	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	150
7. Други дълготрайни материални активи	14			14			14		3		3			3	11
обща сума I:	50	557	0	607	0	0	607	5	18	0	23	0	0	23	584
II Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти															
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други дълготрайни материални активи															
Обща сума II:															
III Дългосрочни финансови активи(без дългосрочни вземания)															
1. Дялове и участия в т. ч.:															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асоциирани предприятия															
- в други предприятия															
2. Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III:															
IV Търговска репутация															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
Обща сума IV:															
Общ сбор(I+II+III+IV)	50	557	0	607	0	0	607	5	18	0	23	0	0	23	584

Дата: 29.2.2008

Съставител :

Ръководител :

" Клуб Магелан " ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2007г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Премии от емисия	Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
					Специализирани	Общи	Други				
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	**01**	**50**							**-10**		**40**
1.Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.	02										0
увеличение	03										0
намаление	04										0
2.Финансов резултат за текущия период	05							1 063			1 063
3.Разпределения на печалба:	06										0
в т.ч. за дивиденти	07										0
4.Покриване на загуба	08										0
5.Последващи оценки на дълготрайни материални активи,в т.ч.	09										0
Увеличения	10										0
намаления	11										0
6.Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.	12										0
Увеличения	13										0
намаления	14										0
7.Промени в счетоводната политика,грешки и др.	15										0
8. Други изменения в собствения капитал	16										0
Салдо към края на отчетния период	17	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 063**	**-10**	**0**	**1 103**
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18										0
10.Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 063**	**-10**	**0**	**1 103**

Дата: 29.02.2008

Съставител:.....

Ръководител:.....

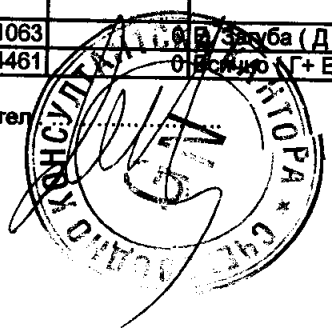
ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на " Клуб Магелан " ООД
за 2007 год.

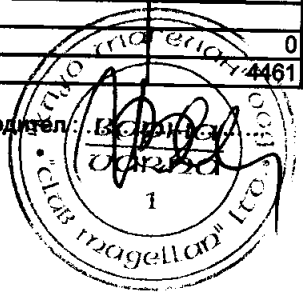
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. Разходи за обичайна дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на :		
Разходи за материали	14		Продукция		
Разходи за външни услуги	3335		Стоки	900	
Разходи за амортизации	18		Услуги	3558	
Разходи за възнаграждения	15		Други	3	
Разходи за осигуровки	4		Общо за група I :	4461	0
Други разходи	4		II. Приходи от финансирания		
в т.ч.			в т.ч. От правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			Приходи от лихви,		
Общо за група I :	3390	0	в т.ч. Лихви от свързани предприятия		
II .Суми с корективен характер			Приходи от участия		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			в т.ч. Дивиденти		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приплоди и прираст на животни			Други приходи от финансови операции		
Други суми с корективен характер			**общо за група III :**	0	0
Общо за група II :	0	0	**Б. Общо приходи от дейността**		
			(I + II + III)	4461	0
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайната дейност		
Разходи за лихви	1		IV .Извънредни приходи		
в т.ч. Лихви към свързани предприятия					
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5				
Други разходи по финансови операции	2				
общо за група III :	8	0			
Б. Общо разходи за дейността (I+ II+III)	3398	0			
В. Печалба от обичайна дейност	1063				
IV . Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+ IV)	3398	0	Г. Общо приходи (Б + IV)	4461	0
Д. Счетоводна печалба	1063		Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци					
- Данъци от печалбата					
- Други					
Е. Печалба (Д - V)	1063		Ж. Загуба (Д + V)	0	
Всичко (Г+ V + Е)	4461	0	Всичко (Г+ Е)	4461	0

дата : 29.02.2008 год.

Съставител: .....

Ръководител: .....





ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на " Клуб Магелан " ООД
за 2007 год.

хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4230	3874	356			0
парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		19	-19			0
Парични потоци, свързани с лихви , комисионни, дивиденти и други подобни		2	-2			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	-5			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		123	-123			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4230**	**4023**	**207**	**0**	**0**	**0**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	45	5	40			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**45**	**5**	**40**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4275	4028	247	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			10			
Е. Парични средства в края на периода			257			0

Дата : 29.02.2008 год.

Съставител : .....

Ръководител : .....

" Клуб Магелан " ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2007г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДИЛИ,ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ ,ГРУПИ,СТАТИИ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.Дълготрайни(дългосрочни)активи				**А.Собствен капитал**			
I.Дълготрайни материални активи				***I.Основен капитал***			
1. Земи (терени)	0011	366		1. Записан капитал	0411	50	
2. Сгради и конструкции	0012			2. Невнесен капитал	0412		
3. Машини и оборудване	0013	5		3. Изкупени собствени акции	0413		
4. Съоръжения	0014						
5. Транспортни средства	0015	52					
6. Основни стада	0016						
7. Други дълготрайни материални активи	0017	11					
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018	150					
Общо за група I:	***0010***	***584***	***0***	***Общо за група I:***	***0410***	***50***	***0***
II.Дълготрайни нематериални активи				***II.Резерви***			
1. Права върху собственост	0021			1. Премии от емисия	0421		
2. Програмни продукти	0022			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
3. Продукти от развойна дейност	0023			3. Целеви резерви в т.ч.	0423		
4. Други дълготрайни нематериални активи	0024			- Общи резерви	0424		
Общо за група II:	***0020***	***0***	***0***	- Специализирани резерви	0425		
				- Други резерви	0426		
III.Дългосрочни финансови активи				***Общо за група II:***	***0420***	***0***	***0***
1. Дялове и участия:(в т.ч. във)	0031						
- дъщерни предприятия	0032						
- смесени предприятия	0033						
- асоциирани предприятия	0034			***III.Финансов резултат***			
- други предприятия	0035						
2. Инвестиционни имоти	0036			1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	0451	-10	
3. Други дългосрочни ценни книжа	0037			- Неразпределена печалба	0452		
4. Дългосрочни вземания:(в т.ч.)	0038			- Непокрита загуба	0453	-10	
- от свързани предприятия	0039						
- търговски заеми	0040						
- други дългосрочни вземания	0041			2. Текуща печалба (загуба)	0454	1 063	
Общо за група III:	***0040***	***0***	***0***				
IV.Търговска репутация							
1. Положителна репутация	0051						
2. Отрицателна репутация	0052						
Общо за група IV:	***0050***	***0***	***0***	***Общо за група III:***	***0450***	***1 053***	***0***
V.Разходи за бъдещи периоди	*0060*						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	***0100***	***584***	***0***	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	***0400***	***1 103***	***0***

Б.Краткотрайни (краткосрочни) активи				Б.Дългосрочни пасиви			
I.Материални запаси				*I. Дългосрочни задължения*			
1. Материали	0071			1. Задължения към свързани предприятия	0511		
2. Продукция	0072			2. Задължения към финансови предприятия:	0512	53	
3. Стоки	0073			в т.ч. към банки	0513		
4. Млади животни и животни за угояване	0074			3. Задължения по търговски заеми	0514		
5. Дребни продуктивни животни	0075			4. Задължения по облигационни заеми	0515		
6. Незавършено производство	0076			5. Отсрочени данъци	0516		
7. Други материални запаси	0077			6. Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I:	***0070***	***0***	***0***	***Общо за група I:***	***0510***	***53***	***0***
II.Краткосрочни вземания							
1. Вземания от свързани предприятия	0081			*II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания*	*0520*		
2. Вземания от клиенти и доставчици	0082	1 048					
3. Вземания по предоставени търговски заеми	0083			***Общо за раздел Б:***	***0500***	***53***	***0***
4. Съдебни и присъдени вземания	0084						
5. Данъци за възстановяване	0085			**В.Краткосрочни пасиви**			
6. Други краткосрочни вземания	0086			*I.Краткосрочни задължения*			
Общо за група II:	***0080***	***1 048***	***0***	1. Задължения към свързани предприятия	0611		
				2. Задължения към финансови предприятия:	0612		
III.Краткосрочни финансови активи				от тях към банки	0613		
1. Финансови активи в свързани предприятия	0091			3. Задължения към доставчици и клиенти	0614	697	
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092			4. Задължения по търговски заеми	0615		
3. Краткосрочни ценни книжа	0093			5. Задължения към персонала	0616	1	
4. Благородни метали и скъпоценни камъни	0094			6. Задължения към осигурителни предприятия	0617	1	
5. Други краткосрочни финансови активи	0095			7. Данъчни задължения	0618	1	
Общо за група III:	***0090***	***0***	***0***	8. Други краткосрочни задължения	0619	40	
				9. Провизии	0620		
IV.Парични средства							
1. Парични средства в брой	0151			***Общо за група I***	***0610***	***740***	***0***
2. Парични средства в безсрочни депозити	0152	257		*II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания*	*0700*		
3.Блокирани парични средства	0153						
4.Парични еквиваленти	0154			***Общо за раздел В:***	***0750***	***740***	***0***
Общо за група IV:	***0150***	***257***	***0***				
V.Разходи за бъдещи периоди	*0160*	7					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0200**	**1 312**	**0**				
СУМА НА АКТИВА (А+В)	**0300**	**1 896**	**0**	**Сума на пасива(А+В+С)**	**0800**	**1 896**	**0**
В.Условни активи	**0350**			**Д.Условни пасиви**	**0900**		

Дата: 29.02.2008

Съставител: .....

Ръководител: .....